

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015 ed è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si precisa che, ricorrendone i presupposti, il bilancio e la nota integrativa sono stati redatti in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, ed essendo conforme a quanto previsto dal quarto comma dello stesso articolo sostituisce la relazione sulla gestione.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, che è presentato alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari ad euro 1.304.

La società è stata costituita nell'aprile del 2005 quale società a responsabilità limitata con socio unico; il capitale sociale, inizialmente interamente detenuto dalla Fondazione Mediaterraneo con sede in Sestri Levante, è stato interamente ceduto al Comune di Sestri Levante con atto di cessione quote stipulato in data 22/12/2014.

Si ritiene utile ricordare che, nel corso degli esercizi 2014 e 2015, si sono verificati i seguenti fatti:

1. con deliberazione dell'assemblea del socio unico in data 6/8/2014 la società, tenuto conto dello stato di liquidazione della controllante Fondazione Medi@terraneo, era stata posta in liquidazione; con la deliberazione di messa in liquidazione, peraltro, era stata deliberata l'autorizzazione all'esercizio provvisorio, funzionale alla conservazione del valore dell'impresa e alla salvaguardia dei livelli occupazionali, in funzione del miglior realizzo possibile dell'azienda;
2. con deliberazione dell'assemblea del socio unico in data 9/12/2014 la società, tenuto conto dell'imminente acquisizione di quote da parte del Comune di Sestri Levante, ha deliberato:
 - a. la modifica dello statuto
 - b. la revoca dello stato di liquidazione

Tale ultima deliberazione, iscritta nel registro imprese in data 18/12/2014, ha prodotto i suoi effetti in data 16/2/2015, termine decorso il quale, ai sensi dell'art. 2487-ter secondo comma del codice civile, la revoca della liquidazione è diventata pienamente efficace. A tal fine, ai

sensi e per gli effetti della norma citata, si dà atto che nessun provvedimento di opposizione alla deliberazione di revoca della liquidazione è stato notificato alla società entro il termine di 60 giorni decorrenti dalla data di iscrizione nel Registro Imprese di tale delibera.

Durante il decorso esercizio, è proseguita l'attività di gestione del centro per congressi, convegni e manifestazioni presso il Convento dell'Annunziata in Sestri Levante; l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano segnato in modo significativo l'andamento della gestione.

La società non possiede né ha acquistato o alienato azioni o quote proprie anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Si forniscono di seguito le informazioni richieste dalle vigenti disposizioni legislative, con la specificazione che la numerazione riportata è quella prevista dall'articolo 2427 c.c..

Si ricorda che, in conformità a quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile, nella presente nota integrativa non vengono riportate le indicazioni richieste dai n. 3), 3bis), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 Codice Civile. nonché quelle previste dall'art. 2427-bis comma 1 n° 1.

1) Criteri di valutazione

Nell'esercizio oggetto del presente commento è stato seguito il principio base del costo inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

I valori eventualmente non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato sono stati convertiti in Euro al cambio delle rispettive valute alla data dell'effettuazione contabile amministrativa dell'operazione.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato dai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del c. c. . Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società, dato atto della intervenuta revoca della liquidazione come sopra dettagliata;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data della chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. sono stati scrupolosamente osservati.

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono, quindi, conformi alle disposizioni del Codice Civile e qui di seguito verranno meglio precisati.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico.

IMMOBILIZZAZIONI

Con riferimento alle disposizioni del Principio Contabile n. 9 in materia di “*svalutazione per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali*”, si dà atto che alla data di riferimento del bilancio non vengono ritenuti sussistenti indicatori, quali quelli definiti al paragrafo 27 del citato Principio Contabile OIC n°9, che possano far ritenere che una immobilizzazione abbia subito una riduzione di valore.

B.I. - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte per un valore non superiore al costo di acquisto sostenuto o di produzione sopportato, ridotto delle corrispondenti quote di ammortamento.

Le spese societarie, essendo costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono state iscritte nell'attivo e vengono ammortizzate in cinque anni.

B.II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e di quelli direttamente imputabili in base alle disposizioni civilistiche vigenti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali è stato effettuato mediante l'accensione, in rettifica all'attivo dello Stato Patrimoniale, del fondo relativo. Si precisa che le aliquote di ammortamento utilizzate, corrispondenti all'effettivo deperimento del bene coincidono con quelle previste dalle disposizioni fiscali.

Non sono stati calcolati ammortamenti anticipati non ricorrendone i presupposti civilistici.

ATTIVO CIRCOLANTE**C.II - CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che coincide con il loro valore nominale. I crediti verso clienti, come sopra valutati, corrispondono a prestazioni di servizi svolte e dovute nel 2015.

C.IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide in euro sono iscritte al valore nominale.

C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alle competenze maturate a favore dei dipendenti in applicazione delle leggi, dei contratti di lavoro e di eventuali accordi aziendali vigenti alla data di chiusura dell'esercizio.

D. DEBITI

I debiti sono iscritti sulla base del loro valore nominale e sono suddivisi per scadenza di esigibilità da parte del creditore.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni e delle relative variazioni della loro consistenza e dei relativi fondi ammortamento:

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Valore lordo</i>								
	Spese societarie	6.215	-	6.215	-	-	-	6.215
	Software in concessione capitalizzato	82	-	82	-	-	-	82
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	4.475	-	4.475	-	-	-	4.475
	Altre spese pluriennali	-	-	-	3.000	-	-	3.000
	Arrotondamento							1
Totale		10.772	-	10.772	3.000	-	-	13.773
<i>Ammortamenti</i>								
	F.do ammortamento spese societarie	-	-	4.515-	-	-	554	5.069-
	F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	-	-	82-	-	-	-	82-
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	-	2.539-	-	-	447	2.986-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	-	-	-	-	600	600-
	Arrotondamento							2-
Totale		-	-	7.136-	-	-	1.601	8.739-

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Valore lordo</i>								
	Attrezzatura varia e minuta	11.627	-	11.627	10.244	-	-	21.871
	Mobili e arredi	-	-	-	7.437	-	-	7.437
	Macchine d'ufficio elettroniche	1.816	-	1.816	1.797	-	-	3.613
	Altri beni materiali	4.091	-	4.091	-	-	-	4.091
Totale		17.534	-	17.534	19.478	-	-	37.012
<i>Ammortamenti</i>								
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	7.437-	-	-	2.211	9.648-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-	-	-	372	372-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	1.816-	-	-	180	1.996-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	4.091-	-	-	-	4.091-
Totale		-	-	13.344-	-	-	2.763	16.107-

Attivo circolante

Introduzione

Commento

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

Nei seguenti prospetti per le voci più rilevanti dell'attivo e del passivo diverse dalle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
CREDITI	147.575	26.992	174.567	174.567
DISPONIBILITA' LIQUIDE	30.100	8.917-	21.183	-
RATEI E RISCONTI	55	6.299	6.354	-
Totale	177.730	24.374	202.104	174.567

Commento

Tale voce, con riferimento ai crediti esigibili entro l'esercizio 2015, è così composta:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Crediti iscritti nell'attivo circolante</i>				
	Fatture da emettere a clienti terzi	44.676	47.984	3.308
	Fatture da emettere a controllanti	6.600	10.189	3.589
	Note credito da emettere a clienti terzi	690-	690-	-
	Note di credito da emettere a controllanti	-	9.740-	9.740-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Clienti terzi Italia	82.625	95.511	12.886
	Clienti controllanti	2.255	7.517	5.262
	Anticipi a fornitori terzi	1.278	1.034	244-
	Crediti vari v/terzi	26.664	27.299	636
	Crediti vs/controllanti per contrib. da ric	-	10.600	10.600
	Erario c/liquidazione Iva	2.451	1.707	744-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	29	-	29-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	34	-	34-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	21	20	1-
	Erario c/IRES	526	518	8
	Crediti per imposte anticipate	2.027	3.617	1.590
	INAIL dipendenti/collaboratori	77	-	77-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	21.000-	21.000-	-
	Totale	147.573	174.566	26.993

Le fatture da emettere al 31/12/2015 v/controllanti sono riferite a servizi effettuati nel corso dell'esercizio 2015 e rimborsi per spese dovute dal Comune di Sestri Levante.

L'importo complessivo dei crediti risulta iscritto al netto di un fondo svalutazione crediti di importo pari ad euro 21.000, interamente accantonato nell'esercizio 2014 e non ancora utilizzato.

Tutti i crediti come sopra dettagliati si considerano esigibili entro l'esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Disponibilità liquide	30.100	21.183	8.917-
Totale	30.100	21.183	8.917-

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti</i>		
	Risconti attivi	6.354
	Totale	6.354

Commento

I risconti attivi rappresentano la quota di costo delle assicurazioni di competenza dell'esercizio successivo, calcolata secondo il criterio temporale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Introduzione****Patrimonio netto**

Introduzione

Il capitale sociale al 31/12/2015 risulta interamente versato e il suo ammontare pari a Euro 10.000,00 è interamente detenuto dall'unico socio, Comune di Sestri Levante.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-	-	2.000
Riserve statutarie	1.219	-	168	-	-	1.387
Varie altre riserve	-	-	-	1	-	1-
Totale altre riserve	-	-	-	1	-	1-
Utile (perdita) dell'esercizio	168	168-	-	-	1.304	1.304
Totale	13.387	168-	168	1	1.304	14.690

Commento

La voce riserva legale è costituita dall'utile degli esercizi 2005, 2006, 2007 e 2008 destinati a riserva legale

La voce riserva statutaria è costituita dall'utile dell'esercizio 2009, 2010, 2012, 2013 e 2014 destinati a riserva statutaria, decrementata dalla copertura della perdita 2011

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	Capitale	
Riserva legale	2.000	Capitale	
Riserve statutarie	1.387	Capitale	
Varie altre riserve	1-	Capitale	
Totale altre riserve	1-	Capitale	

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Totale	13.386		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

Commento

Commento

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	13.951	1.453	36	1.417	15.368
Totale	13.951	1.453	36	1.417	15.368

Commento

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel periodo 1/1/2015 – 31/12/2015 con riferimento a n° 1 dipendente in forza al 31/12/2015 con qualifica di impiegata 2° livello part-time a tempo indeterminato.

Debiti

Introduzione

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
DEBITI	158.268	38.810	197.078	165.968	31.110
RATEI E RISCONTI	-	907	907	-	-
Totale	158.268	39.717	197.985	165.968	31.110

La voce dei debiti esigibili entro l'esercizio è così composta:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti</i>				
	Banca c/c	33		33-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	-	43.180	43.180
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	37.603	31.969	5.634-
	Fatture da ricevere da controllanti	13.200	21.950	8.750
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	15.479-	15.479-	-
	Fornitori controllanti	18.600	34.866	16.266
	Fornitori terzi Italia	70.648	48.150	22.498-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	-	1.802	1.802
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	366	366
	Erario c/IRES	-	2.131	2.131
	Erario c/IRAP	-	650	650
	Debiti v/enti previdenziali	954	3.829	2.875
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	3.173	2.017	1.156-
	Depositi cauzionali ricevuti	1.593	1.593	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Debiti v/amministratori		5.357	5.357
	Debiti diversi verso terzi	22.902	10.075	12.827-
	Personale c/retribuzioni	5.041	4.622	419-
	Totale	158.268	197.078	38.810

Le voci "Fatture da ricevere" rappresentano debiti verso fornitori relativi a beni e servizi già ricevuti, ma per i quali non è stata ancora ricevuta la relativa fattura.

La voce "Fatture da ricevere da controllante" accoglie il debito verso il Comune di Sestri Levante per fatture da ricevere relative ai costi sostenuti con riferimento all'utilizzo del Centro Convegni del Convento dell'Annunziata e per il canone per l'occupazione dei locali.

La voce "Depositi cauzionali ricevuti" accoglie le somme ricevute dai clienti per eventi ancora da realizzare a titolo di deposito cauzionale.

I debiti come sopra dettagliati si considerano tutti esigibili entro l'esercizio, ad eccezione del finanziamento bancario a medio termine (durata 13/05/2015 - 31/05/2019) che risulta esigibile come segue:

- per euro 12.070,55 entro l'esercizio successivo
- per euro 31.109,60 oltre l'esercizio successivo

Commento

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

Valore della produzione

Introduzione

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variaz. assoluta
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
	Prestazioni di servizi	118.796	131.242	12.446
	Contributi in c/esercizio		24.761	24.761
	Altri ricavi e proventi	25.147	1.261	23.886-
	Arrotondamenti		2	2
	Totale	143.943	157.266	13.323

Commento

Ricavi per prestazioni di servizio: tale voce è costituita dai corrispettivi per prestazioni di servizi relativi alla organizzazione di convegni presso il Convento dell'Annunziata in Sestri Levante, che costituiscono l'attività caratteristica dell'impresa.

Contributi in c/esercizio: tale voce è costituita dai contributi in c/esercizio deliberati dal Comune di Sestri Levante a favore della Società come segue:

- Contributo per gestione sportelli IAT – uffici Sestri Levante e Riva Trigoso (euro 12.910,64);
- Contributo straordinario per copertura costi relativi ad investimenti strutturali (euro 10.000);
- Contributo per riproduzione materiali informativi a supporto dello sportello IAT (euro 600).

Altri ricavi e proventi: tale voce accoglie, tra le altre, sopravvenienze attive di natura gestionale afferenti debiti verso fornitori.

Costi della produzione

Commento

Si riporta il confronto tra i costi della produzione dell'esercizio e quelli dell'esercizio precedente

Descrizione	2015	2014	Variaz. assoluta
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	2.239	3.100	861-
<i>Costi per servizi</i>	99.624	92.811	6.813
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	6.640	6.370	270
<i>Costi del personale</i>	31.212	18.050	13.162
<i>Ammortamento delle immob.imm.</i>	1.602	1.002	600
<i>Ammortamento delle immob. materiali</i>	2.762	1.565	1.197
<i>Acc.to svalutazione crediti</i>	-	21.000	-21.000
<i>Oneri diversi di gestione</i>	8.532	1.465	7.067
TOTALE	152.611	145.363	7.248

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: tale voce accoglie i costi sostenuti per approvvigionare l'impresa dei beni necessari per svolgere la propria attività.

Costi per servizi: rientrano in questa voce tutti i costi che si sostengono per prestazioni eseguite da terzi.

Si evidenzia il seguente dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta
<i>Costi per servizi</i>				
	Spese telefoniche ord/radio	1.079	2.329	-1.250
	Trasporti di terzi		400	-400
	Prestazioni di servizi organizz. Convegni	31.210	40.621	-9.410
	Convegni – pubblicità		570	-570
	Utenze e rimborsi spese centro congressi	14.000	9.000	5.000
	Prestaz. Lavoro autonomo afferenti	11.026	7.712	3.313

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta
	Prestaz.lavoro aut. occasionale	3.165	2.822	343
	Consulenze notarili, amm.ve e fiscali	11.349	10.360	989
	Compenso amministratori	14.459	11.057	3.401
	Rimborsi spese amministratore		3.000	-3.000
	Spese viaggio, trsferte		546	-546
	Spese di rappresentanza			
	Prestazioni di servizi diversi	12.250	3.242	9.008
	Commissioni e spese bancarie	1.087	1.152	-66
	Totale	99.624	92.811	6.813

Costi per godimento di beni di terzi: tale voce accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo da parte dell'impresa dei locali del Centro Convegni e di beni di terzi per lo svolgimento delle attività presso il centro congressi.

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: tale voce rappresenta la quota di costo di competenza dell'esercizio delle spese relative alla costituzione della società, al software e a migliore su beni di terzi, imputabili all'esercizio sulla base di un piano di ammortamento su 5 esercizi.

Ammortamenti immobilizzazioni materiali: tale voce rappresenta la quota di costo di competenza dell'esercizio degli ammortamenti relativi alle attrezzature ed ai beni di proprietà della società.

Oneri diversi di gestione: tale voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non inclusi nelle precedenti voci di bilancio.

Si evidenzia il seguente dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta
<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Imposta, diritto annuale CCIAA e tasse	517	854	-336
	Cancelleria e varie amministrative	-	-	-
	Perdite su crediti	2.332	-	2.332
	Altre spese generali	201	541	-340
	Spese perdite sopravv passive ded	5.481	70	5.411
	Totale	8.532	1.465	7.067

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta
	Proventi finanziari diversi	4	1	3
	Interessi e oneri finanziari	1850-	16-	1.835
	Totale	-1.846	15-	-1.831

Commento

Proventi finanziari diversi: riguardano interessi attivi maturati sul conto corrente bancario

Interessi e altri oneri finanziari: riguardano interessi passivi maturati con riferimento al finanziamento a medio termine contratto

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi e oneri straordinari: consistono in componenti positivi e negativi di reddito estranei all'attività caratteristica dell'impresa o non di competenza dell'esercizio. Nell'esercizio non sono stati rilevate componenti straordinarie.

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta
	Proventi straordinari	-	1.819	1.819
	Oneri straordinari	-	410-	-410
	Totale	-	1.409-	1.409

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

	2015	2014	Variazione assoluta
IRES corrente	2.444	313	2.131
IRAP corrente	650	-	650
Imposte anticipate IRES	1590-	507-	1084-
Imposte anticipate IRAP	-	-	-
Imposte differite IRES	-	-	-
Imposte differite IRAP	-	-	-
Totale	1.504	194-	1.697

Commento

Il contenuto di questa voce corrisponde all'imposta sul reddito delle società (IRES) e all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) determinata tenendo conto delle imposte anticipate e delle imposte differite.

In particolare, sono state iscritte imposte anticipate in considerazione dell'accantonamento di oneri per compensi amministratori di competenza dell'esercizio 2015 la cui deducibilità ai fini della determinazione dell'IRES corrente è rinviata all'esercizio in cui ne viene effettuato il pagamento .

5) Elenco delle partecipazioni possedute

La Società non detiene partecipazioni in imprese.

6) Crediti/debiti con durata maggiore di 5 anni

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

6 bis) Effetti nelle variazioni dei cambi

La Società non ha compiuto operazioni in valuta diversa dall'euro e pertanto non si rileva alcun effetto delle variazioni nei cambi.

6 ter) Crediti e debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti o debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

8) Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

11) Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazione di cui all'art. 2425, n.15, C.c.

18) Azioni di godimento ed obbligazioni convertibili emessa dalla società**19) Altri strumenti finanziari emessi dalla Società**

Si precisa che la società non ha emesso - e peraltro non può emettere - né azioni di godimento né obbligazioni convertibili.

La Società non ha emesso titoli né altri strumenti finanziari.

19 bis) Finanziamenti effettuati dai Soci

I Soci della Società non hanno effettuato finanziamenti alla Società.

22) Operazioni di locazione finanziaria

La Società non detiene beni in locazione finanziaria.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 bis del C.C. si precisa che la Società è soggetta alla attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Sestri Levante, che detiene una quota di partecipazione pari al 100% del capitale sociale.

Ai sensi delle disposizioni recate all'art. 2497 bis si provvede ad indicare nel prospetto che segue i dati essenziali del bilancio del Comune di Sestri Levante al 31/12/2014 (ultimo bilancio approvato alla data di redazione della presente Nota Integrativa) nella qualità di Ente esercitante le azioni di direzione e coordinamento.

STATO PATRIMONIALE 31/12/2014

<u>ATTIVITA'</u>		<u>PASSIVITA' E PATR. NETTO</u>	
Immobilizzazioni immateriali	346.544	Patrimonio netto	45.488.097
Immobilizzazioni materiali	84.543.640	Conferimenti	39.451.318
Immobilizzazioni finanziarie	1.176.509	Debiti di finanziamento	15.354.196
Rimanenze		Debiti di funzionamento	2.081.243
Crediti	8.062.625	Altri debiti	237.854
Disponibilità liquide	8.483.390	Ratei e risconti	
Ratei e risconti			
Totale attivo	<u>102.612.708</u>	Totale passivo	<u>102.612.708</u>

<u>CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2014</u>	
Proventi della gestione	20.726.850
Costi della gestione	(22.143.922)
Risultato della gestione	<u>-1.417.072</u>
Proventi e oneri da aziende part.	-
Risultato della gestione operativa	<u>-1.417.072</u>
Proventi ed oneri finanziari	(689.385)
Proventi straordinari	1.418.586
Oneri straordinari	(1.201.611)
Risultato economico dell'esercizio	<u><u>(1.889.483)</u></u>

Da ultimo si evidenziano le seguenti informazioni, richieste dalla normativa vigente.

Raggruppamento di voci - Comparazione delle voci

La società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del c.c. si precisa che non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Elementi appartenenti a più voci

Ai sensi dell'art. 2424 c.c. si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Rivalutazioni monetarie

Si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né si è derogato ai criteri legali di valutazione.

Situazione e movimentazione delle azioni o quote della controllante

Riferimento normativo: art. 2435-bis e art. 2428, N. 3 e N. 4, c.c.

Si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllante/i.

Informazioni aggiuntive

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci,

il Bilancio al 31/12/2015 della Vostra società presenta un utile pari a euro 1.304; alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone di approvare il bilancio così come predisposto, e di destinare l'utile a riserva statutaria.

Sestri Levante, Febbraio 2016

(Il Legale Rappresentante)

Marcello Massucco